

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные
положения учетной политики за 2024 год.

28 марта 2025

1. Информация об организации

Полное фирменное название юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Спецтехкомплект"

Сокращенное фирменное название юридического лица: ООО «Спецтехкомплект»

Юридический/физический адрес: 199106, Санкт-Петербург, Большой пр. В.О., д.84, лит.А, пом. 19-Н, офис 503

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Спецтехкомплект» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 22.08.2002 ОГРН 1027806058774 ИНН 7811127120 КПП 780101001

Уставный капитал Общества – 10 000,00 рублей полностью оплачен

Состав участников Общества в 2024г.:

- Павлова Наталья Николаевна

Бенефициарные владельцы:

- Павлова Наталья Николаевна – 100% доли в уставном капитале;

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором– Павловым И.В.

Главный бухгалтер – Павлов И.В.

Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидация, а также права и обязанности участников Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 42.99 "Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки"

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества имеются обособленные подразделения:

- обособленное подразделение "Участок Старая Русса" (Новгородская обл, Старорусский р-н, Медниковское сельское поселение, промзона "МЕДНИКОВО") КПП 533245001 действует с 31.01.2017

- обособленное подразделение "Кольское" (184381, Мурманская обл, Кольский р-н, Кола г, Кильдинское ш, 3 км, склад №3) КПП 510545001 действует с 31.07.2019

Бухучет ведется бухгалтерией головного предприятия.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2024г. составляет 64 человека.

Организация имеет лицензии:

- Лицензия на осуществление космической деятельности, выданная Федеральным космическим агентством 28.07.2014 г. № 1797К - бессрочная;
- Лицензия на производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выданная Главным управлением МЧС России по г. Санкт-Петербургу 27.04.2017 № 78-Б/01754 - бессрочно;
- Лицензия на Сооружение пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 21.09.2017 г № СЕ-(У)-02-305-4368 - действует до 31.08.2025 г.;

- Лицензия на Изготовление оборудования для ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 30.05.2018 г № СЕ-12-115-4502 - действует до 30.05.2028 г;
- Лицензия на Конструирование оборудования для ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 02.07.2018 г № СЕ-11-115-4525 - действует до 02.07.2028 г;
- Лицензия на Вывод из эксплуатации ядерных установок, пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 24.07.2018 г № СЕ-(У)-04-102-4542 - действует до 24.07.2028 г.;
- Лицензия на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации № МКРФ 20190, выдана 14.04.2020 г. Министерством Культуры Российской Федерации - действует бессрочно;
- Лицензия на сооружение радиационных источников на объектах не относящиеся к ядерным установкам комплексы, установки, аппараты, оборудование и изделия, в которых содержатся радиоактивные вещества или генерируется ионизирующее излучение, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 16.10.2020 г № СЕ-(У)-02-205-4940 - действует до 16.10.2030 г.;
- Лицензия на Эксплуатацию ядерных установок, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 08.12.2020, № СЕ-(У)- 03-101-4974 – действует до 08.12.2030 г.
- Лицензия на Эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности выдана Северо-Западным управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору 15.07.2021 г № ВХ-19 006803 (не выдается на бумажном носителе)
- Лицензия на обращение с радиоактивными отходами при их хранении, переработки и транспортировании, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 12.07.2021 г., № СЕ-(У)- 07-602-5072 – действует до 12.07.2031 г.
- Лицензия на сооружения, комплексы, установки с ядерными материалами предназначенные для производства, использования, переработки ядерного топлива и ядерных материалов, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору 23.07.2021 г., № СЕ-(У)- 03-115-5077 – действует до 23.07.2026 г
- Лицензия на осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях, включая разработку, изготовление, испытание, транспортирование (перевозку), эксплуатацию, хранение, ликвидацию и утилизацию ядерного оружия и ядерных энергетических установок военного назначения, выданная Государственной корпорацией по атомной энергии «РОСАТОМ» 12.02.2024 г., № ГК-1-16-0398У – действует до 12.02.2029 г
- На осуществление деятельности по использованию ядерных материалов и радиоактивных веществ при проведении работ по использованию атомной энергии в оборонных целях, выданная Государственной корпорацией по атомной энергии «РОСАТОМ» 04.09.2024 г., № ГК-1-16-0421У – действует до 04.09.2029 г

2. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

- Павлова Наталья Николаевна – учредитель с долей 100% - менеджер по персоналу Организации
- Павлов Игорь Витальевич – родственные отношения - генеральный директор Организации

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных руководящим сотрудникам – учредителям за 2024 год представлена в таблице:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность	Оплата труда и ежегодного оплачиваемого отпуска, руб.	Обязательные платежи во внебюджетные фонды, руб.
1	Павлова Н.Н	Менеджер по персоналу	497 504	113 738
2	Павлов И.В.	Генеральный директор	2 028 623	376 880

Павловой Наталье Николаевне в 2024 году выплачены дивиденды за 2023 год в размере 16 500 000 (в том числе НДФЛ - 2 375 000)

3. Общая информация по учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Ученая политика) утверждена Приказом от 29.12.2018г. №175, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учета;
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации об объектах учета.

Бухгалтерская отчетность за 2024г. составлена в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к долгосрочным, если срок обращения (погашения) её не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Выручка от продажи товаров определяется методом начислений (по отгрузке)
Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022
В составе НМА учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022): 100 000 руб. и более
Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется, как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление и доведения до состояния, в котором оно пригодно для использования;

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Резерв по сомнительным долгам не создавался

Организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Организация ведет внешнеэкономическую деятельность. Имеет валютные счета. Все активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, на каждую отчетную дату и на дату списания актива, погашения обязательства.

Курс доллара на 01.01.2024г. - 89,6883 руб. за 1 доллар

Курс доллара на 31.12.2024г. – 101,6797 руб. за 1 доллар

Курс евро на 01.01.2024г. - 99,1919 руб. за 1 евро

Курс евро на 31.12.2024г. – 106,1028 руб. за 1 евро

4. Основные показатели деятельности организации за 2024 г. (тыс. руб.)

Выручка за 2024 г составила 324 786

Себестоимость продаж составила 276 780 включает в себя затраты на производство работ, материалы, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизацию основных средств и прочее

Получена прибыль до налогообложения – 13 018

Начислен налог на прибыль – 2 220

По итогам деятельности получена чистая прибыль – 10 137

В итоге нераспределенная прибыль – 103 333

Денежные средства на счетах, в том числе валютных на 31.12.24 – 108 364

Проценты к уплате (получению) отсутствуют

Кредиторская задолженность – 418 023, в том числе

- задолженность Общества перед поставщиками/подрядчиками – 3 222

- авансы, полученные от Заказчика – 457 111

Дебиторская задолженность – 232 815, в том числе

- задолженность покупателей/заказчиков - 4 422

- авансы, выданные поставщикам/подрядчикам – 217 086

Запасы – 292 203, в том числе

- остаток материалов на складах – 7 711

Основные средства за минусом амортизации – 22 148

НМА за минусом амортизации – 2 879

Организацией получена рассрочка по уплате налогов сроком на три года в размере – 33 170

Информация по движению дебиторской/кредиторской задолженностей, запасов, основных средств раскрыты в таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5

4.1. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	93 580	(81 956)	13 419	(1 730)	1 512	(10 150)	-	-	-	112 741	(90 593)
	5210	за 2023г.	84 293	(73 608)	5 185	-	-	(8 347)	-	-	-	93 580	(81 956)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 481	(950)	-	-	-	(128)	-	-	-	1 481	(1 078)
	5211	за 2023г.	1 056	(818)	425	-	-	(132)	-	-	-	1 481	(950)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	12 971	(8 895)	5 132	(1 730)	1 512	(8 627)	-	-	-	23 802	(16 010)
	5212	за 2023г.	5 564	(3 881)	3 306	-	-	(5 014)	-	-	-	12 971	(8 895)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	3 573	(3 351)	308	-	-	(175)	-	-	-	3 881	(3 526)
	5213	за 2023г.	3 343	(2 991)	230	-	-	(360)	-	-	-	3 573	(3 351)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	39 540	(37 983)	7 779	-	-	(380)	-	-	-	47 319	(38 362)
	5214	за 2023г.	38 315	(35 989)	1 225	-	-	(1 994)	-	-	-	39 540	(37 983)
Земельные участки	5205	за 2024г.	1 719	-	200	-	-	-	-	-	-	1 963	-
	5215	за 2023г.	1 719	-	-	-	-	-	-	-	-	1 719	-
Сооружения	5206	за 2024г.	32 395	(29 677)	-	-	-	(593)	-	-	-	32 395	(30 270)
	5216	за 2023г.	32 395	(29 084)	-	-	-	(593)	-	-	-	32 395	(29 677)
Здания	5207	за 2024г.	1 900	(1 099)	-	-	-	(248)	-	-	-	1 900	(1 346)
	5217	за 2023г.	1 900	(845)	-	-	-	(254)	-	-	-	1 900	(1 099)

4.2. Запасы

[illegible]

4.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550 1	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	552 1	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	550 3	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	552 3	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	551 0	за 2024г.	115 531	-	201 299	129	(86 885)	-	-	-	283	-	232 815	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	553 0	за 2023г.	167 134	-	51 399	1 463	(105 934)	-	-	-	22	1 447	115 531	-
	551 1	за 2024г.	64 897	-	6 395	-	(36 421)	-	-	-	-	-	34 872	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	553 1	за 2023г.	131 069	-	21 078	-	(87 250)	-	-	-	-	-	64 897	-
	551 2	за 2024г.	31 608	-	194 555	-	(31 243)	-	-	-	-	-	194 920	-
Авансы выданные	553 2	за 2023г.	17 347	-	30 350	-	(16 088)	-	-	-	-	-	31 608	-
	551 3	за 2024г.	19 026	-	349	129	(19 220)	-	-	-	283	-	3 024	-
Прочая	553 3	за 2023г.	18 719	-	(29)	1 463	(2 596)	-	-	-	22	1 447	19 026	-
	550 0	за 2024г.	115 531	-	201 299	129	(86 885)	-	-	X	283	-	232 815	-
Итого	552 0	за 2023г.	167 134	-	51 399	1 463	(105 934)	-	-	X	22	1 447	115 531	-

4.4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	33 170	-	(7 655)	-	-	-	-	25 515
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	232 999	333 389	973	(152 078)	-	-	283	-	418 023
	5580	за 2023г.	148 969	177 494	145	(95 079)	-	-	22	1 447	232 999
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 175	2 872	-	(7 789)	-	-	-	-	3 259
	5581	за 2023г.	44 291	7 815	138	(44 069)	-	-	-	-	8 175
авансы полученные	5562	за 2024г.	176 094	309 400	-	(104 028)	-	-	-	-	381 466
	5582	за 2023г.	74 459	143 701	-	(42 067)	-	-	-	-	176 094
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	48 729	1 895	-	(22 144)	-	-	-	-	30 938
	5583	за 2023г.	28 819	24 368	7	(4 488)	-	-	22	-	48 729
кредиты	5564	за 2024г.	-	10 000	923	(10 923)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	7 145	49	(7 194)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	1 609	-	(1 609)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	2 078	-	-	-	-	283	-	2 361
	5586	за 2023г.	1 400	-	-	(2 847)	-	-	-	1 447	-
Итого	5550	за 2024г.	232 999	333 389	973	(152 078)	-	X	283	-	418 023

	5570	за 2023г.	148 969	177 494	145	(95 079)	-	X	22	1 447	232 999
--	------	-----------	---------	---------	-----	----------	---	---	----	-------	---------

4.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	231 080	214 314
Расходы на оплату труда	5620	52 537	43 749
Отчисления на социальные нужды	5630	10 543	9 137
Амортизация	5640	2 952	4 245
Прочие затраты	5650	120 319	220 300
Итого по элементам	5660	417 431	491 745
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(112 668)	(9 011)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	304 763	482 734

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2024г. чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не выявлено.

Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не происходили.

Риски хозяйственной деятельности

В будущем отчетном периоде в связи с происходящими геополитическими событиями и экономическими санкциями, ростом цен на приобретаемые товары, работы, услуги, ростом процентных ставок, курсов иностранных валют возможны неблагоприятные последствия для деятельности российских организаций в различных отраслях, которые невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного влияния изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Допущение о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество в состоянии отвечать по своим обязательствам в обозримом будущем по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты - т.е. допущение непрерывности деятельности) применимо.

Генеральный директор ООО «Спецтехкомплект»

Павлов И.В.